

ΔΡΟΜΕΑΣ Α.Β.Ε.Ε. Α.
ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ
ΧΡΗΣΗΣ 2021

I. Εισαγωγή

Η παρούσα έκθεση αφορά συνοπτική παρουσίαση των πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου της εταιρίας «ΠΑΠΑΠΑΝΑΓΙΩΤΟΥ ΑΒΕΕΑ» (δ.τ.: ΔΡΟΜΕΑΣ ΑΒΕΕΑ) για τη χρήση 2021(01.01 - 31.12.2021), σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 1θ άρθρου 44 του Ν. 4449/2020

II. Σκοπός – Αρμοδιότητες Επιτροπής Ελέγχου

Σύμφωνα με τη ισχύουσα νομοθεσία και τον Κανονισμό Λειτουργίας της, η Επιτροπή Ελέγχου αποτελεί ένα ανεξάρτητο και αντικειμενικό όργανο της Εταιρίας, το οποίο ενεργεί ως σημαντική δικλείδα ασφαλείας ως προς την αποτελεσματικότητα των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου, της διαχείρισης κινδύνων, της ποιότητας του εξωτερικού ελέγχου καθώς και της ακεραιότητας της διαδικασίας χρηματοοικονομικής πληροφόρησης

Ειδικότερα, σκοπός της Επιτροπής Ελέγχου, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του ν. 4449/2017 και των άρθρων 10, 15 και 16 του ν. 4706 /2020, είναι να συνδράμει το Διοικητικό Συμβούλιο στην εκπλήρωση των καθηκόντων εποπτείας:

- Της διαδικασίας χρηματοοικονομικής πληροφόρησης,
- Τη διαδικασίας διορισμού και λειτουργίας του υποχρεωτικού εξωτερικού ελέγχου.
- Του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ) και την εφαρμογή αυτού,
- Της Οργάνωσης και λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου (ΜΕΕ) της Εταιρίας, όσον αφορά στη χρηματοοικονομική πληροφόρηση
- Τη συμμόρφωση της Εταιρίας με τις νομικές και κανονιστικές απαιτήσεις

III. Σύνοψη – Κανονισμός Λειτουργίας

Η Επιτροπή Ελέγχου, είναι επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου, αποτελούμενη από τρία (3) μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, εκ των οποίων τα δύο (2) ανεξάρτητα.

Κατά την Τακτική Γενική Συνέλευση της 16-6-2020 οι μέτοχοι αποφάσισαν ομόφωνα την εκλογή του ανεξαρτήτου μη εκτελεστικού μέλους του Γρηγόριου ΖΑΡΩΤΙΑΔΗ του Βασιλείου ως Προέδρου της Επιτροπής Ελέγχου και και εξουσιοδότησαν το Διοικητικό Συμβούλιο να ορίζει, ανακαλεί και αντικαθιστά τα υπόλοιπα μέλη της, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του ν. 4449/2017. Ακολούθως την ίδια ημέρα (16-6-2020), το Μη εκτελεστικός μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου Στυλιανός ΠΕΤΡΙΣΛΗΣ του Γρηγορίου και το Ανεξάρτητο Μη εκτελεστικός μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου Παναγιώτης ΠΑΝΑΓΙΩΤΑΚΑΚΗΣ του Αθανασίου ορίστηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο μέλη της Επιτροπής Ελέγχου της εταιρίας.

Από 1-1-2021 και μέχρι την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρίας στις 12-7-2021, η σύνθεση της Επιτροπής Ελέγχου είχε ως ανωτέρω. Κατά την ως άνω ΤΓΣ στις 12-7-2021, αποφασίσθηκε από τους μετόχους Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρίας:

α) να αποτελεί επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου, που θα ορίζει και τα μέλη της.
β) να είναι τριμελής και να απαρτίζεται από δύο (2) Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και ένα (1) Μη εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 παρ. 1 του Ν. 4449/2017 και αρ 10 του νέου νόμου 4706/2020

γ) η θητεία της Επιτροπής Ελέγχου να είναι εξαετής,

δ) Ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου να είναι ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και να ορίζεται από τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου κατά τη συγκρότηση αυτής σε σώμα.

Ακολούθως την ίδια ημέρα (12-7-2021) το Διοικητικό Συμβούλιο αποφάσισε να ορισθούν ως μέλη της Επιτροπής Ελέγχου τα εξής μέλη του ΔΣ: οι Παναγιώτης ΠΑΝΑΓΙΩΤΑΚΑΚΗΣ του Αθανασίου, ανεξάρτητο, μη εκτελεστικό μέλος, Ιωάννης ΒΕΡΓΙΝΗΣ του Κωνσταντίνου, ανεξάρτητο, μη εκτελεστικό μέλος και Γρηγόριος ΖΑΡΩΤΙΑΔΗΣ του Βασιλείου, μη εκτελεστικό μέλος, αφού προηγουμένως εξέτασε και διαπίστωσε ότι η σύνθεση της Επιτροπής Ελέγχου με τα ανωτέρω πρόσωπα πληροί τις προϋποθέσεις και τα κριτήρια των διατάξεων του άρθρου 44 παρ.1 ν. 4449/2017 τα κριτήρια ανεξαρτησίας, κατά την έννοια των διατάξεων των παρ. 1 και 2 του άρθρου 9 και του άρθρου 10 Ν. 4706/2020.

Στις 13-7-2021 τα ως άνω μέλη της Επιτροπής συνεδρίασαν και συγκροτήθηκαν σε σώμα, ως εξής:

(α) Ιωάννης ΒΕΡΓΙΝΗΣ του Κωνσταντίνου, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ., Πρόεδρος

(β) Παναγιώτης ΠΑΝΑΓΙΩΤΑΚΑΚΗΣ του Αθανασίου, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ., Μέλος

(γ) Γρηγόριος ΖΑΡΩΤΙΑΔΗΣ του Βασιλείου, μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ., Μέλος

Η σύνθεση της Επιτροπής Ελέγχου παραμένει ως ανωτέρω από 13-7-2021 μέχρι σήμερα και η θητεία της συμπίπτει με τη θητεία του υφιστάμενου Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, λήγουσα την 15η Ιουνίου 2026.

Η Επιτροπή Ελέγχου, σύμφωνα με τις διατάξεις της περ. η της παρ. 1 του άρθρου 44 του ν. 4449/2017, έχει καταρτίσει Κανονισμό Λειτουργίας ο οποίος είναι αναρτημένος στην ιστοσελίδα της Εταιρείας.

IV. Συνεδριάσεις Επιτροπής Ελέγχου - συχνότητα παράστασης

Η Επιτροπή Ελέγχου συνεδριάζει στην έδρα της Εταιρείας ή μέσω τηλεδιάσκεψης, σύμφωνα με το άρθρο 90 του ν. 4548/2018. Οι συζητήσεις και αποφάσεις της Επιτροπής Ελέγχου καταχωρίζονται σε πρακτικά, τα οποία υπογράφονται από τα παρόντα μέλη, σύμφωνα με το άρθρο 93 του ν. 4548/2018.

Κατά τη διάρκεια της χρήσεως 2021 (01.01 - 31.12.2021) η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε επτά (7) φορές, με πλήρη σύνθεση, αναφορικά με τα κάτωθι θέματα: : Έκθεση ελέγχου επι των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2020 και εισήγηση έγκρισής τους

Πρόταση για την ανάθεση του ελεγκτικού έργου, κατά την χρήση 2021, στην ελεγκτική εταιρία METRON Auditing A.E.O.E.

Συγκρότησή της σε σώμα, μετά τον επαναπροσδιορισμό της σύνθεσής της κατά την τακτική γενική συνέλευση των μετόχων της 12ης Ιουλίου 2021 και κατάρτιση Κανονισμού Λειτουργίας της.

Κατάρτιση και πρόταση προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Κανονισμού Λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.

Εξέταση και αξιολόγηση των τριμηνιαίων εκθέσεων του εσωτερικού ελεγκτή Σύνταξη αναφοράς προς το Δ.Σ. για την σύνταξη και τον έλεγχο των ετήσιων και των εξαμηνιαίων Οικονομικών Καταστάσεων και των επ' αυτών σχολίων του ορκωτού ελεγκτή λογιστή, πριν την έγκρισή τους από το Δ.Σ

Έγκριση του ετήσιου πλάνου ελέγχου της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου

V. Πεπραγμένα Επιτροπής

Η Επιτροπή Ελέγχου κατά τις ανωτέρω συνεδριάσεις της ασχολήθηκε με θέματα αρμοδιότητας της ως κατωτέρω:

A. Διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης – Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

Την Επιτροπή Ελέγχου απασχόλησαν κυρίως:

- Η διαδικασία διενέργειας του υποχρεωτικού ελέγχου των εταιρικών οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας (ετησίων και εξαμηνιαίων), καθώς και το περιεχόμενο της έκθεσης που υπέβαλε ο Τακτικός Ορκωτός Ελεγκτής – Λογιστής.

Στο πλαίσιο αυτό η Επιτροπή Ελέγχου διαπίστωσε ότι ο έλεγχος των Οικονομικών Καταστάσεων χρήσης 2020 διενεργήθηκε σύμφωνα με το ισχύον νομοθετικό πλαίσιο, ενημέρωσε το Διοικητικό Συμβούλιο για το αποτέλεσμα του υποχρεωτικού ελέγχου και εισηγήθηκε προς το Διοικητικό Συμβούλιο την έγκρισή τους.

Επίσης η Επιτροπή Ελέγχου παρακολούθησε τον υποχρεωτικό έλεγχο των ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων για το α εξάμηνο του 2021, καθ όλη την διάρκεια του ελέγχου, κάνοντας συναντήσεις τόσο με τον Διευθύνοντα Σύμβουλο και τον Οικονομικό Διευθυντή της εταιρείας, όσο και με την υπεύθυνο εξωτερικό ορκωτό ελεγκτή και την ομάδα του και ζητώντας πληροφορίες και στοιχεία, διαπίστωσε ότι ο έλεγχος των χρηματοοικονομικών καταστάσεων για την χρήση του α' εξαμήνου του 2021 ήταν σε συμφωνία με τα διεθνή λογιστικά πρότυπα, διεξοδικός και επαρκής και εισηγήθηκε στο Διοικητικό Συμβούλιο την έγκρισή τους .

B. Αξιολόγηση και διαδικασία επιλογής των Ορκωτών Ελεγκτών-Λογιστών

Η Επιτροπή Ελέγχου προέβη στην επιλογή της ίδιας Ελεγκτικής Εταιρείας για τη χρήση 2021, και υποβολή σχετικής πρότασης προς την ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων. Ο προσδιορισμός των όρων συνεργασίας και ο καθορισμός των κριτηρίων της επιλογής (πχ. παροχή υπηρεσιών υψηλής ποιότητας, εξειδίκευση και εμπειρία, δίκαιη, εύλογη και ανταγωνιστική αμοιβή, πολυετής παρουσία της Ελεγκτικής Εταιρείας στο σχετικό τομέα δραστηριοποίησης, τυχόν προγενέστερη και απρόσκοπτη συνεργασία με αυτή κλπ) διενεργήθηκε βάσει της αξιολόγησής της για τον έλεγχο και τα αποτελέσματα ελέγχου της χρήσης 2020.

Η Επιτροπή Ελέγχου αναφορικά με τους ελεγκτές, διενήργησε:

(α) παρακολούθηση του έργου τους στα πλαίσια του υποχρεωτικού ελέγχου των Οικονομικών Καταστάσεων για τη χρήση 2021.

(β) επιβεβαίωση της ανεξαρτησίας, αμεροληψίας, αντικειμενικότητας και ακεραιότητας τους καθώς και της αποτελεσματικότητας της ελεγκτικής διαδικασίας, με βάση τα σχετικά επαγγελματικά πρότυπα και τις κανονιστικές απαιτήσεις. Στο πλαίσιο αυτό ο Τακτικός Ελεγκτής επιβεβαίωσε την ανεξαρτησία του και την ανυπαρξία οιασδήποτε εξωγενούς κατευθύνσεως ή οδηγίας ή σύστασης κατά την άσκηση των καθηκόντων του.

Γ. Εσωτερικός Έλεγχος – αποτελέσματα ελέγχων χρήσης 2021 – πρόγραμμα ελέγχων χρήσης 2022

Η Επιτροπή Ελέγχου κατάρτισε και υπέβαλε προς έγκριση από το Διοικητικό Συμβούλιο τον κανονισμό λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.

Η Επιτροπή Ελέγχου ενέκρινε το πρόγραμμα ελέγχων της χρήσης 2022 της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου λαμβάνοντας υπόψη τους κύριους επιχειρηματικούς και λειτουργικούς κινδύνους της Εταιρείας, καθώς και τα αποτελέσματα των προηγούμενων ελέγχων.

Διενήργησε παρακολούθηση του έργου καθώς και της αποτελεσματικότητας του Εσωτερικού Ελέγχου εντός της χρήσης 2021.

Διαπίστωσε την διενέργεια των ελέγχων χωρίς να παραβιάζεται η ανεξαρτησία των Εσωτερικών Ελεγκτών.

Επίσης διενεργήθηκε ενημέρωση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας επί των ευρημάτων των τριμηνιαίων εκθέσεων χρήσης 2021

Γενικά, η συνεργασία με τον εσωτερικό έλεγχο ήταν ικανοποιητική.

Δ. Κανονιστική Συμμόρφωση

Στα πλαίσια των αρμοδιοτήτων της η Επιτροπή Ελέγχου προέβη στη διαπίστωση της κανονιστικής συμμόρφωσης της Εταιρείας στους νόμους:

- Ν. 4548/2018 περί ανωνύμων εταιρειών
- Φορολογικής, εργατικής και ασφαλιστικής νομοθεσίας
- Νομοθεσίας επιτροπής κεφαλαιαγοράς
- Ν. 4706/ 2020 (άρθρα 1 έως 24 του νόμου)

VI. Συμπεράσματα

Με βάση τα ανωτέρω, η Επιτροπή Ελέγχου πιστεύει ότι η Διοίκηση της Εταιρείας ενεργεί με υπευθυνότητα, σέβεται τους κανόνες της αγοράς, θέτοντας στο επίκεντρο του ενδιαφέροντος τις σχέσεις εμπιστοσύνης με τους πελάτες, τους προμηθευτές, τα πιστωτικά ιδρύματα, και τους λοιπούς συνεργάτες της επιδιώκοντας το μεγαλύτερο δυνατό όφελος για όλους ανεξαιρέτως λειτουργώντας πάντα εντός των πλαισίων της υπεύθυνης επιχειρηματικής ανάπτυξης.

Βι.Πε, Σερρών, 15 Απριλίου 2022

ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΕΛΕΓΧΟΥ

Ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου
ΙΩΑΝΝΗΣ ΒΕΡΓΙΝΗΣ

Τα μέλη

ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΑΚΑΚΗΣ
ΓΡΗΓΟΡΙΟΣ ΖΑΡΩΤΙΑΔΗ